

Opties voor dekking De Eendracht

Ter behandeling door de gemeenteraad op donderdag 16 november 2014

Aanleiding

Op donderdag 2 oktober 2014 heeft de raad een besluit genomen over het plan van aanpak van stichting De Eendracht, de hoogte van het budget dat nodig is voor de verbouwing van de Eendracht t.b.v. huisvesting van de bibliotheek, en over het uitstel van de korting op de subsidie aan de bibliotheek. De raad wilde naast de voorgestelde dekking nog een alternatief voorstel zien voor de dekking van de lasten die het gevolg zijn van deze besluiten. Daarom is verzocht om ook de optie te onderzoeken om de lasten zoveel mogelijk te activeren. Beide opties zijn hieronder geschetst. Het is aan de gemeenteraad om aan te geven welke wijze van dekking zijn voorkeur geniet. Een concept raadsbesluit is om die reden niet opgemaakt.

Optie 1 Alle lasten in één jaar nemen (= zoals raadsvoorstel 2 oktober)

Het voorstel:

1. De lasten van € 40.000,- voor de eenmalige subsidie aan stichting De Eendracht t.b.v. investeringen in theaterapparatuur te dekken vanuit de voorziening groot onderhoud schoolgebouwen;
2. Het investeringsbedrag van € 105.000,- t.b.v. de verbouwing van De Eendracht te dekken vanuit de voorziening groot onderhoud schoolgebouwen;
3. De lasten van € 40.000,- t.b.v. het uitstel van de korting op de subsidie aan Bibliotheek De Lage Beemden te dekken vanuit de voorziening groot onderhoud schoolgebouwen.

Argumenten voor deze optie:

- De lasten worden in één keer genomen en drukken niet meer op de meerjarenbegroting.

Kanttekeningen bij deze optie:

- Er wordt een bedrag van € 185.000,- gedekt uit de voorziening groot onderhoud schoolgebouwen. Deze voorziening kan in 2015 vrijvallen omdat de verantwoordelijkheid van het groot onderhoud aan de scholen wordt overgedragen aan de schoolbesturen. Echter, wanneer het gewenst is om de schoolbesturen nog een bedrag mee te geven voor de uitvoering van het onderhoud, dan is daar als gevolg van de onttrekking nog maar een budget van € 186.000 voor beschikbaar in deze voorziening eind 2014.

Gevolgen voor de meerjarenbegroting:

- Omdat de lasten in één keer worden genomen, komen deze niet terug in de meerjarenbegroting.

Optie 2 Waar mogelijk de lasten meenemen in de meerjarenbegroting

Het voorstel:

1. De lasten van € 40.000,- voor de eenmalige subsidie aan stichting De Eendracht t.b.v. investeringen in theaterapparatuur te dekken vanuit de voorziening groot onderhoud schoolgebouwen.
2. Het investeringsbedrag van € 105.000,- t.b.v. de verbouwing van De Eendracht op te nemen in de meerjarenbegroting met een afschrijvingstermijn van 25 jaar;
3. De lasten van € 40.000,- t.b.v. het uitstel van de korting op de subsidie aan Bibliotheek De Lage Beemden te dekken vanuit de voorziening groot onderhoud schoolgebouwen.

Argumenten voor deze optie:

- De voorziening groot onderhoud schoolgebouwen wordt zoveel mogelijk ontzien. Er wordt nu een bedrag van € 80.000,- gedekt vanuit deze voorziening (een verschil van € 105.000,- met optie 1). Er blijft daardoor een bedrag van € 291.000,- over in de voorziening eind 2014.
- De lasten voor de eenmalige bijdrage aan stichting De Eendracht en het uitstel van de korting op de subsidie aan de bibliotheek kunnen niet worden geactiveerd, omdat het geen investeringen betreft die door de gemeente worden gedaan. De Eendracht doet zelf de investeringen in de apparatuur, en krijgt daarvoor eenmalig een bijdrage van de gemeente.
- Activeren van investeringen is de richtlijn in de notitie activering, waardering en afschrijving zoals vastgesteld door de gemeenteraad in december 2013. Alle kosten die geactiveerd *kunnen* worden, worden in deze optie geactiveerd.

Kanttekeningen bij deze optie:

- In principe geldt dezelfde kanttekening als bij optie 1, met het verschil dat er € 105.000,- minder wordt onttrokken aan deze voorziening.

Gevolgen voor de meerjarenbegroting 2015-2019:

De gevolgen van de investering voor de verbouwing zijn zichtbaar in de begroting van het jaar volgend op het jaar waarin de verbouwing is afgerond. Bij afronding in 2014 zijn de gevolgen als onderstaand. Wanneer de verbouwing in 2015 wordt afgerond, dienen de bedragen met een jaar opgeschoven te worden.

	Afschrijving	Rente	Totaal
2015	€ 4.200	€ 4.463	€ 8.663
2016	€ 4.200	€ 4.284	€ 8.484
2017	€ 4.200	€ 4.106	€ 8.306
2018	€ 4.200	€ 3.927	€ 8.127
2019	€ 4.200	€ 3.749	€ 7.949